
智邦科技股份有限公司
一〇九年股東常會股東常會議事錄

開會時間：中華民國 109 年 6 月 18 日(星期四)上午九時整

開會地點：新竹科學園區研新三路一號(本公司會議室)

出席：出席股東及代理人共 510,499,798 股，佔本公司實際流通在外股份總數 556,357,530 股（即本公司發行股份總數 558,567,397 股扣除從屬子公司 Accton Investment Corp.(BVI)之持股 2,209,867 股）之 91.75%。

列席：郭飛龍董事長、林明蓉董事、黃國修董事、杜恒誼董事、林秀玲獨立董事、張治平獨立董事、陳樹獨立董事、Edgar Masri 總經理。
弘揚法律事務所洪堯欽律師。
勤業眾信聯合會計師事務所林政治會計師。

主席：郭飛龍董事長

記錄：徐佩君

一、宣布開會 出席股數及代表股份總額已達法定開會股數，依法宣布開會。

二、主席致詞（略）

三、報告事項

(一)本公司一〇八年度營業報告。(詳附件一)

(二)本公司一〇八年度審計委員會查核表冊報告。(詳附件二)

(三)本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

一、薪酬委員會於 2020 年 3 月 12 日依據公司章程決議員工酬勞及董事酬勞的分配。

二、預計分配員工酬勞新台幣 741,109,448 元，董事酬勞新台幣 45,000,000 元。

三、上述員工酬勞及董事酬勞擬全數以現金方式發放；員工酬勞發放對象得包含符合一定條件之本公司從屬公司員工。

四、員工酬勞及董事酬勞分配案於 2020 年 3 月 19 日董事會決議通過後提報股東常會。

(四)修訂本公司「誠信經營守則」。

說明：

一、依據金管會民國 108 年 5 月 16 日金管證發字第 1080307434 號令規定，擬修訂本公司「誠信經營守則」部分條文。

二、「誠信經營守則」修正前後條文對照表如下：

條別	修正條文	現行條文
第一條	<p>訂定目的及適用範圍</p> <p>為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。</p> <p><u>本守則適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。</u></p>	<p>目的及適用範圍</p> <p>為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。</p> <p>本守則適用範圍包括本公司及子公司。</p>
第二條	<p>禁止不誠信行為</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者)，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益(以下簡稱不誠信行為)。</p> <p><u>前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</u></p>	<p>禁止不誠信行為</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益(以下簡稱不誠信行為)。</p>
第五條	<p>政策</p> <p>本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>政策</p> <p>本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>
第六條	<p>防範方案</p> <p>本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案)，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</p> <p><u>本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。</u></p> <p><u>本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。</u></p>	<p>防範方案</p> <p>本公司依前條之經營理念及政策，清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案)，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</p>
第七條	<p>防範方案之範圍</p> <p>本公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>本公司訂定防範措施至少涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p><u>五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</u></p> <p><u>六、從事不公平競爭之行為。</u></p> <p><u>七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</u></p>	<p>防範方案之範圍</p> <p>本公司訂定防範方案時，針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動加強相關防範措施。</p> <p>本公司訂定防範措施至少涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利。</p>

條別	修正條文	現行條文
第八條	<p>承諾與執行</p> <p>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</p> <p>本公司及其集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</p>	<p>承諾與執行</p> <p>本公司及子公司應於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p>
第九條	<p>誠信經營商業活動</p> <p>本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。</p> <p>本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>誠信經營商業活動</p> <p>本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司於商業往來之前，會將其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄納入考量，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p>
第十條	<p>禁止行賄及收賄</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>	<p>禁止行賄及收賄</p> <p>本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。</p>
第十七條	<p>組織與責任</p> <p>本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，成立公司治理暨誠信經營委員會為專責單位，隸屬於董事會，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相</p>	<p>組織與責任</p> <p>本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，成立公司治理暨誠信經營委員會為專責單位，負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，如發生重大違規情事，應向董事會報告。</p>

條別	修正條文	現行條文
	<u>關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u>	
第二十條	<p>會計與內部控制</p> <p>本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>會計與內部控制</p> <p>本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>
第二十二條	<p>教育訓練及考核</p> <p>本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p> <p>本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>教育訓練及考核</p> <p>本公司定期對董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範措施及違反不誠信行為之後果。</p> <p>本公司將誠信經營政策納入員工績效考核並與人力資源及獎懲制度政策做結合。</p>
第二十三條	<p>檢舉與懲戒</p> <p>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</p> <p>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</p> <p>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>七、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p>	<p>檢舉與懲戒</p> <p>本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。</p>
第二十四條	<p>懲戒與申訴制度</p> <p>本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>懲戒與申訴制度</p> <p>本公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反狀況及處理情形等資訊。</p>

條別	修正條文	現行條文
第二十五條	資訊揭露 本公司應建立推動誠信經營之量化數據,持續分析評估誠信政策推動成效,於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效,並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。	資訊揭露 本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營守則執行情形。
第二十七條	實施 本守則經董事會通過後實施,並提報股東會,修正時亦同。 本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,並將其反對或保留之意見,於董事會議事錄載明;如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者,除有正當理由外,應事先出具書面意見,並載明於董事會議事錄。	實施 本守則經董事會通過後實施,修改時亦同。
第二十八條	附則 本守則訂定於民國一〇三年十二月二十二日。第一次修訂於民國一〇四年十二月二十三日。第二次修訂於民國一〇七年十一月八日。第三次修訂於民國一〇九年三月十九日。	附則 本守則訂定於民國一〇三年十二月二十二日。第一次修訂於民國一〇四年十二月二十三日。第二次修訂於民國一〇七年十一月八日。

四、承認事項

第一案 【董事會提】

案由：本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

- 一、本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林政治會計師及黃裕峰會計師查核完竣，於民國一〇九年三月十九日經審計委員會審查及董事會決議通過。
- 二、民國一〇八年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。
- 三、敬請承認。

決議：本議案經表決照案通過，表決總權數 510,499,793 權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數 (含電子投票)
贊成權數	430,604,997 權 占表決總權數 84.34 %
反對權數	7,413 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	79,887,383 權

第二案 【董事會提】

案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請承認。

說明：依公司章程，擬定 108 年度盈餘分派情形如下。

- 一、本公司 108 年度稅後淨利新台幣 4,950,495,461 元、確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 528,787 元及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 23,716,767 元。
- 二、依法提列 10% 之法定盈餘公積 495,049,546 元及特別盈餘公積 230,752,762 元，本期可分配盈餘為新台幣 4,621,949,908 元（詳如下盈餘分配表）。
- 三、考量測試大樓興建及相關設備資金需求，擬發放現金股利新台幣 3,462,733,461 元，每股配發現金股利 6.2 元，分配後期末未分配盈餘為新台幣 1,159,216,447 元。
- 四、盈餘分派表計算之股東紅利，若本公司於分派股東紅利基準日前依法買回本公司股份或將庫藏股轉讓或因員工行使員工認股權憑證而發行新股，致本公司於分派股東紅利基準日流通在外股數有所變動者，擬請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股東紅利總金額，按分派股東紅利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。
- 五、有關股東現金股利俟股東會通過後由董事會另定配息基準日，依股東持股所配發之現金股利金額，其尾數不足一元之畸零款部份，授權董事長洽本公司職工福利委員會吸收。
- 六、本案業經審計委員會審查通過，依法經董事會通過後，提請股東會承認。
- 七、敬請承認。

智邦科技股份有限公司

民國 108 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

期初未分配盈餘		373,011,201
加：		
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	528,787	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	23,716,767	
本期稅後淨利	4,950,495,461	
本期末分配盈餘		5,347,752,216
減：		
提列法定盈餘公積	(495,049,546)	
依法提列特別盈餘公積	(230,752,762)	
本期可供分配盈餘		4,621,949,908
分配項目：		
股東紅利 - 現金 (每股 6.20)	3,462,733,461	
期末未分配盈餘		1,159,216,447

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉



決議：本議案經表決照案通過，表決總權數 510,499,793 權；表決結果如下：

表決情形	表決總權數 (含電子投票)
贊成權數	432,685,995 權 占表決總權數 84.75 %
反對權數	12,419 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	77,801,379 權

五、臨時動議：無

六、散會 上午九時二十九分，主席宣佈散會。

* 本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

主席：郭飛龍



記錄：徐佩君



附 錄

智邦科技股份有限公司

108 年度營業報告書



一、108 年度營業結果

(一)108 年度營業計畫實施概況及成果

108 年公司合併營收為新台幣 554.01 億元，較前一年度增加約 29%，合併稅後淨利新台幣 49.50 億元，較前一年度成長 68%。以各產品線佔營收貢獻比重來看，網路交換器佔整體營收比重為 68%，網路應用設備佔營收比重 16%，網路接取設備佔營收比重 7%，無線網路設備佔營收比重則為 4%。

展望未來，在公司掌握新世代網路通訊核心技術及加速運算技術的產品布局下，整體營運將隨資訊應用及網路基礎建設需求增加而持續成長。

(二)預算執行情形

108 年度營收及獲利，均超越公司內部預算目標。

(三)財務收支及獲利能力分析

108 年全年度合併營收為新台幣 554.01 億元，較前一年度增加約 29%；全年合併營業毛利率為接近 20%；合併稅後淨利為新台幣 49.50 億元，相當於每股稅後淨利新台幣 8.91 元。

(四)研究發展狀況

持續投入資通訊軟硬體創新技術與產品研發工作，108 年度的研究發展重點如下：

1. 投入開發開放網路 (Open Network) 交換器與路由器產品發展，結合國際知名軟體夥伴及開放式軟體提供雲計算解決方案。同時也積極參與開放技術發展平台運作與合作，其中包括 OCP (Open Compute Project)、TIP (Telecom Infrastructure Project)、ONF (Open Networking Foundation)等多個重要開放技術架構平台，參與開發多項開放架構技術，例如 SONiC (Software for Open Network in the Cloud)等。
2. 領先業界量產超大規模資料中心 (Hyper Scale Data Center)高密度 (High density) 100G 及 400G 交換器。
3. 領先開發提供不同資料中心間傳輸需求的高密度 200G/600G 跨資料中心連接光纖傳輸產品。
4. 結合 Wi-Fi 無線網路通訊技術，開發毫米波無線高速傳輸技術，量產 2.5Gbps 點對點、點對多點傳輸產品，以及傳輸速率達到 10Gbps 的全向性三頻基地台，提供新世代高速無線網路接取解決方案。
5. 深耕無線網路技術，其中包含 802.11ax Wi-Fi 等新世代無線網路技術產品。
6. 研發 100G 智慧網卡，實現伺服器網路虛擬化，提供伺服器網路卸載功能，大幅提升整體運算效率。
7. 量產人工智慧推論 (Inferencing) 加速卡，提供資料中心所需的深度學習 (Deep Learning) 叢集運算器功能，實現海量數據資料的人工智慧運算應用場景。
8. 因應公司業務成長、以及整體市場規模擴大的實際需求，建置智邦竹南廠以擴充台灣生產基地產能，並精益求精提升製造技術品質，投入製程自動化及產能最佳化的升級作業，運用雲端及人工智慧技術連接生產機器群，實現智慧製造的生產品質和製造效率。

二、本年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 專注 IT 基礎建設產業，開發高整合度高附加價值之產品及方案。
2. 掌握核心技術，強化產品創新以擴大技術領先優勢，強化品牌通路。
3. 提升研發與商業創新能量，打造具全球化格局、在地化實力的競爭能力。
4. 持續精實供應鏈運作效率，並視情況靈活擴充配置產能，提升整體營運效率，建構全球化架構營運能力。
5. 強化策略夥伴關係，並促進產業生態合作體系發展，提供客戶多元化整合解決方案及專業售後服務。
6. 持續致力提供專業OEM/ODM服務，同時積極推動品牌銷售業務發展，因應市場需求提供高品質產品。

(二)產銷政策

1. 精實供應鏈及提高產能，並施行產能動態調整因應客戶需求。
2. 因應開放架構平台商機，參與國際開源社群及相關組織。
3. 深耕國際級大型客戶，建立國際多點產銷及售後服務體系。
4. 啟動前瞻新技術投資，並開發高價值新客戶。

三、未來公司發展策略

為提升營收及獲利，本公司的主要發展策略如下：

1.企業及電信網路客戶

- (a). 提供高效能，高品質產品及服務；維持技術領先地位。
- (b). 強化合作及策略夥伴關係共同開發新市場，持續精實營運。
- (c). 結合晶片廠商、軟體開發商、方案提供商、與電信網路服務營運商，提供符合未來行動寬頻與固網需求之網路設備。

2.超大規模 (Hyper Scale) 資料中心客戶

- (a). 針對超大規模資料中心客戶需求，提供符合開放網路架構及軟體定義網路規範的骨幹傳輸先進網路產品。
- (b). 強化軟硬體平台，提供友善的軟體開發環境，積極參與開源軟體社群，並提供開源程式測試服務。

3.無線網路技術整合方案

- (a). 強化無線網路雲端管理與接取控制平台功能，滿足各類無線應用時效性、安全性與簡化營運維護的需求。
- (b). 採用 802.11ax、802.11ay 及 5G NR 等不同無線射頻技術，投入無線網路連接產品開發，提供完整無線網路覆蓋解決方案。

4.網路應用器及加速器產品

開發網路功能虛擬化伺服器，滿足邊緣運算 (Edge Computing) 及軟體定義廣域網路 (SD-WAN) 應用需求。持續推出高效能網路卸載、資訊安全、資料存儲及人工智慧運算等加速器產品。

5.物聯網應用解決方案

整合物聯網應用技術，運用行動寬頻/無線網路、雲計算，開發人工智慧於工業自動化之解決方案。

6.提升品質增加產能，精實生產彈性製造，快速交貨

- (a). 因應市場及客戶需求提高總體產能及區域生產比重分配。
- (b). 執行客戶導向供應鏈，優化產品生產流程，推行工廠智能化。
- (c). 落實 QMS(品質管理系統)回饋管理。提高產品計畫品質，縮短產品開發週期，高效率提升客戶滿意度。
- (d). 培養優良策略供應商，制訂標準零件及材料，確保多元的供應及穩定交貨。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著全球 5G 行動寬頻網路的陸續布建，網路頻寬需求高速成長，雲端應用持續增加，以及高速安全的應用服務需求，都將帶動網路通訊設備創新商機。未來人工智慧及物聯網的趨勢，開放架構及軟體定義 IT，也將需要大量的整合性網路設備，將帶動新一波商機。然而，隨著國際保護主義抬頭，各國對在地化、自主化需求增加也帶來新的營運挑戰與風險，必須以更積極靈活的全球營運策略來降低風險。近期新型傳染病疫情造成的供應鏈管理難度，是否將造成供應延遲或需求減緩，也需縝密的整合資訊分析並隨時反應調整。今年最大的挑戰不只來自於技術與產業趨勢的變化，更來自於面對全球系統性不確定風險的營運應變調整能力。

由衷感謝所有股東長期的支持與認同，智邦科技經營團隊暨全體員工將持續努力，為股東們持續創造更高的價值。

祝 股東身體健康，福慧日增，吉祥如意。

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司


一〇八年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等決算表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表業經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，敬請 鑒察。

此致

智邦科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：林秀玲



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

智邦科技股份有限公司

會計師查核報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智邦科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智邦科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智邦科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智邦科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智邦科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

智邦科技股份有限公司民國 108 年度營業收入淨額為新台幣 49,953,689 千元，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱個體財務報告附註四及二二。

智邦科技股份有限公司近年來營業收入金額變化顯著對其民國 108 年度個體財務報表影響重大，惟對部分客戶銷貨收入係顯著成長者，本會計師將其真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 抽核新增客戶基本資料與建入系統資料是否相符，及確認該客戶真實存在之合理性，並經權責主管核准。
3. 抽核營業收入明細，核對客戶原始訂單、出貨客戶簽收文件等營業收入認列之相關憑證是否與發票內容一致。
4. 抽核應收帳款收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象相符，並經權責主管核准。
5. 檢視及分析期後銷貨退回及折讓之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智邦科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智邦科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智邦科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智邦科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智邦科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於智邦科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智邦科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智邦科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林政治

林政治



會計師 黃裕峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

智邦科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$3,382,500	11	\$ 2,507,795	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四、七及三十)	315,232	1	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四、八及三十)	123,235	-	144,138	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動 (附註 四、九及三十)	4,103,392	14	-	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)	4,162,120	14	5,387,144	23
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及三一)	3,782,379	13	3,662,369	16
1200	其他應收款 (附註四及十)	80,806	-	63,775	-
1210	其他應收款 - 關係人 (附註四及三一)	1,013,925	3	781,590	3
130X	存貨 (附註四、五及十一)	5,059,526	17	3,667,679	16
1410	預付款項 (附註十六)	102,990	-	97,061	1
1470	其他流動資產 - 其他 (附註十六)	<u>6,186</u>	-	<u>10,129</u>	-
11XX	流動資產總計	<u>22,132,291</u>	<u>73</u>	<u>16,321,680</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四、七及三十)	89,731	1	107,022	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註 四、九及三十)	-	-	16,010	-
1550	採用權益法之投資 (附註四、十二及三一)	6,320,171	21	6,029,096	26
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三一)	894,509	3	448,783	2
1755	使用權資產 (附註三、四、五及十四)	521,032	2	-	-
1821	無形資產 (附註四及十五)	49,263	-	32,385	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	46,294	-	44,371	-
1915	預付設備款	73,028	-	9,123	-
1920	存出保證金	24,050	-	12,534	-
1990	其他非流動資產 - 其他 (附註十六及三二)	<u>22,000</u>	-	<u>15,500</u>	-
15XX	非流動資產合計	<u>8,040,078</u>	<u>27</u>	<u>6,714,824</u>	<u>29</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$30,172,369</u>	<u>100</u>	<u>\$23,036,504</u>	<u>100</u>

(續次頁)

智邦科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2130	合約負債 - 流動 (附註四及二二)	\$ 542,726	2	\$ 331,042	1
2170	應付帳款	4,787,686	16	3,038,121	13
2180	應付帳款 - 關係人 (附註三一)	6,937,837	23	7,423,671	32
2206	應付員工紅利及董事酬勞 (附註二三)	743,421	2	517,884	2
2213	應付工程及設備款	123,867	-	67,936	-
2219	其他應付款 (附註十八)	1,759,399	6	600,158	3
2220	其他應付款 - 關係人 (附註三一)	165,477	1	208,448	1
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	749,646	3	382,264	2
2250	負債準備 - 流動 (附註四及十九)	44,380	-	143,552	1
2280	租賃負債 - 流動 (附註三、四、五及十四)	79,771	-	-	-
2313	遞延收入 - 流動 (附註十七及二七)	8,317	-	-	-
2365	退款負債 - 流動 (附註二二)	3,179	-	23,369	-
21XX	流動負債總計	<u>15,945,706</u>	<u>53</u>	<u>12,736,445</u>	<u>55</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十七)	920,639	3	-	-
2580	租賃負債 - 非流動 (附註三、四、五及十四)	429,941	2	-	-
2630	遞延收入 - 非流動 (附註十七及二七)	44,044	-	-	-
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及二十)	26,809	-	27,331	-
2645	存入保證金	816	-	826	-
2670	其他非流動負債 (附註十二)	4,027	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,426,276</u>	<u>5</u>	<u>28,157</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>17,371,982</u>	<u>58</u>	<u>12,764,602</u>	<u>55</u>
	權益 (附註四、二一及二六)				
	股本				
3110	普通股股本	<u>5,580,514</u>	<u>18</u>	<u>5,575,899</u>	<u>24</u>
3200	資本公積	<u>805,715</u>	<u>3</u>	<u>795,148</u>	<u>3</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,348,157	4	1,052,912	5
3320	特別盈餘公積	307,492	1	253,675	1
3350	未分配盈餘	<u>5,347,752</u>	<u>18</u>	<u>2,952,758</u>	<u>13</u>
3300	保留盈餘總計	<u>7,003,401</u>	<u>23</u>	<u>4,259,345</u>	<u>19</u>
3400	其他權益	(538,244)	(2)	(307,491)	(1)
3500	庫藏股票	(50,999)	-	(50,999)	-
3XXX	權益總計	<u>12,800,387</u>	<u>42</u>	<u>10,271,902</u>	<u>45</u>
	負債與權益總計	<u>\$30,172,369</u>	<u>100</u>	<u>\$23,036,504</u>	<u>100</u>

董事長：郭飛龍



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：李志強



會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，
惟每股盈餘為元

代 碼	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4100	營業收入 (附註四、二二及三一)	\$ 49,953,689	100	\$ 41,218,729	100	
5110	營業成本 (附註四、十一、二十、二三及三一)	41,812,113	84	35,510,073	86	
5900	營業毛利	8,141,576	16	5,708,656	14	
5920	與子公司間之已(未)實現利益(附註四)	101,255	-	(207,747)	(1)	
5950	已實現營業毛利	8,242,831	16	5,500,909	13	
	營業費用 (附註四、十、二十、二三及三一)					
6100	推銷費用	1,245,650	2	1,190,798	3	
6200	管理費用	977,931	2	712,324	1	
6300	研究發展費用	1,414,273	3	1,205,377	3	
6450	預期信用減損損失	-	-	711	-	
6000	營業費用合計	3,637,854	7	3,109,210	7	
6900	營業淨利	4,604,977	9	2,391,699	6	
	營業外收入及支出 (附註四、十二、二三及三一)					
7010	其他收入	144,013	-	70,812	-	
7020	其他利益及損失	(110,873)	-	19,345	-	
7050	財務成本	(13,213)	-	(2,818)	-	
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	1,176,626	3	879,601	2	
7000	營業外收入及支出合計	1,196,553	3	966,940	2	
7900	稅前淨利	5,801,530	12	3,358,639	8	
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	851,035	2	406,190	1	
8200	本年度淨利	4,950,495	10	2,952,449	7	
	其他綜合損益 (附註四、二十及二一)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數	(10)	-	(1,945)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	13,913	-	21,804	-	
8330	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	(986)	-	(41,878)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(219,425)	-	(52,279)	-	
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(206,508)	-	(74,298)	-	
8500	本年度綜合損益總額	\$ 4,743,987	10	\$ 2,878,151	7	
	每股盈餘 (附註二五)					
9750	基 本	\$ 8.91		\$ 5.33		
9850	稀 釋	\$ 8.76		\$ 5.23		

附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

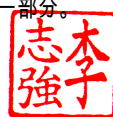
代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 計	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益			透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益
A1	107年1月1日餘額	\$5,544,949	\$776,739	\$ 797,395	\$253,675	\$2,555,175	(\$ 220,904)	(\$ 14,223)	\$ -	(\$ 50,999)	\$9,641,807
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	2,254	-	14,223	(14,234)	-	2,243
A5	107年1月1日重編後餘額	<u>5,544,949</u>	<u>776,739</u>	<u>797,395</u>	<u>253,675</u>	<u>2,557,429</u>	<u>(220,904)</u>	<u>-</u>	<u>(14,234)</u>	<u>(50,999)</u>	<u>9,644,050</u>
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	9,129	-	-	-	-	-	-	-	9,129
	106年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	255,517	-	(255,517)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(2,299,658)	-	-	-	-	(2,299,658)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	2,952,449	-	-	-	-	2,952,449
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,945)	(52,279)	-	(20,074)	-	(74,298)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	<u>2,950,504</u>	<u>(52,279)</u>	<u>-</u>	<u>(20,074)</u>	<u>-</u>	<u>2,878,151</u>
N1	股份給付基礎交易	<u>30,950</u>	<u>9,280</u>	-	-	-	-	-	-	-	<u>40,230</u>
Z1	107年12月31日餘額	<u>5,575,899</u>	<u>795,148</u>	<u>1,052,912</u>	<u>253,675</u>	<u>2,952,758</u>	<u>(273,183)</u>	<u>-</u>	<u>(34,308)</u>	<u>(50,999)</u>	<u>10,271,902</u>
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	23,717	-	-	(23,717)	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	8,836	-	-	-	-	-	-	-	8,836
	107年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	295,245	-	(295,245)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	53,817	(53,817)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(2,230,684)	-	-	-	-	(2,230,684)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	4,950,495	-	-	-	-	4,950,495
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	528	(219,425)	-	12,389	-	(206,508)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	<u>4,951,023</u>	<u>(219,425)</u>	<u>-</u>	<u>12,389</u>	<u>-</u>	<u>4,743,987</u>
N1	股份給付基礎交易	<u>4,615</u>	<u>1,731</u>	-	-	-	-	-	-	-	<u>6,346</u>
Z1	108年12月31日餘額	<u>\$5,580,514</u>	<u>\$805,715</u>	<u>\$1,348,157</u>	<u>\$307,492</u>	<u>\$5,347,752</u>	<u>(\$ 492,608)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 45,636)</u>	<u>(\$ 50,999)</u>	<u>\$12,800,387</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍

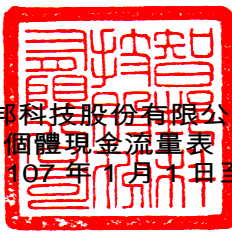


經理人：李志強



會計主管：林明蓉





智邦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

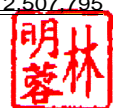
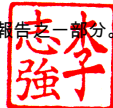
代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,801,530	\$ 3,358,639
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	261,001	110,269
A20200	攤銷費用	27,855	24,058
A20300	預期信用減損損失	-	711
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	15,295	28,339
A20900	財務成本	13,213	2,818
A21200	利息收入	(69,311)	(41,308)
A21300	股利收入	(8,937)	(9,904)
A22300	採用權益法之投資之現金股利	501,891	686,467
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	(1,176,626)	(879,601)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益) 損失	(806)	21
A23200	處分子公司之損失	49	3,140
A23800	存貨跌價及呆滯損失	125,778	-
A23900	與子公司間之未實現 (利益) 損失	(101,255)	207,747
A24100	未實現外幣兌換淨損失 (利益)	110,869	(45,380)
A29900	租賃修改損失	231	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	1,148,715	(1,610,701)
A31160	應收帳款 - 關係人	(373,633)	(1,368,650)
A31180	其他應收款	(4,744)	(27,789)
A31190	其他應收款 - 關係人	209,426	328,126
A31200	存 貨	(1,517,625)	(669,256)
A31230	預付款項	(5,929)	(43,594)
A31240	其他流動資產	(2,557)	(10,018)
A32125	合約負債	211,684	117,689
A32150	應付帳款	1,846,327	1,220,560
A32160	應付帳款 - 關係人	(288,686)	559,861
A32180	其他應付款	1,386,399	252,434
A32190	其他應付款 - 關係人	(37,665)	72,786
A32200	負債準備	(99,172)	140,552
A32220	退款負債	(20,190)	(19,725)
A32240	淨確定福利負債	(532)	(656)
A33000	營運產生之淨現金流入	7,952,595	2,387,635
A33300	支付之利息	(13,152)	(2,818)
A33500	支付之所得稅	(446,081)	(322,492)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,493,362</u>	<u>2,062,325</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,041)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	35,857	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,087,480)	(297,690)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	895,568
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,260,000)	(1,464,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,946,764	1,480,110
B02200	取得子公司之淨現金流出	(35,316)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	5	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(651,528)	(110,939)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,029	3,078
B03800	存出保證金增加	(11,762)	(4,819)
B04500	取得無形資產	(44,733)	(22,659)
B04600	處分無形資產	-	185
B07500	收取之利息	56,892	44,907
B07600	收取之股利	<u>8,937</u>	<u>9,904</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(5,042,376)</u>	<u>533,645</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	-
C00200	短期借款減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,073,000	-
C01700	償還長期借款	(100,000)	-
C03000	存入保證金減少	(10)	(11)
C04020	租賃負債本金償還	(73,934)	-
C04500	股東現金股利	(2,230,684)	(2,299,658)
C04800	員工執行認股權	<u>6,346</u>	<u>40,230</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,325,282)</u>	<u>(2,259,439)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(250,999)	61,696
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	874,705	398,227
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,507,795</u>	<u>2,109,568</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,382,500</u>	<u>\$ 2,507,795</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍

經理人：李志強

會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司

會計師查核報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智邦科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智邦科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智邦科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

智邦科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度營業收入淨額為新台幣 55,401,047 千元，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及二四。

智邦科技股份有限公司及其子公司近年來營業收入金額變化顯著對其民國 108 年度合併財務報表影響重大，惟對部分客戶銷貨收入係顯著成長者，本會計師將其真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 抽核新增客戶基本資料與建入系統資料是否相符，及確認該客戶真實存在之合理性，並經權責主管核准。
3. 抽核營業收入明細，核對客戶原始訂單、出貨客戶簽收文件等營業收入認列之相關憑證是否與發票內容一致。
4. 抽核應收帳款收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象相符，並經權責主管核准。
5. 檢視及分析期後銷貨退回及折讓之合理性。

其他事項

智邦科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智邦科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智邦科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智邦科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智邦科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智邦科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智邦科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於智邦科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智邦科技股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林政治

林政治

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號



會計師 黃裕峰

黃裕峰

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

智邦科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 6,221,855	21	\$ 4,295,816	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四、七及三二)	315,232	1	4,003	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四、八及三二)	173,445	1	199,427	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動 (附註四、九及三二)	4,288,364	14	201,431	1
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及十)	6,968,202	24	7,980,095	35
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及三三)	2,858	-	5,558	-
1200	其他應收款 (附註四、十及二六)	143,217	-	177,064	1
1210	其他應收款 - 關係人 (附註四及三三)	10,558	-	13,680	-
130X	存貨 (附註四、五及十一)	8,716,933	30	7,814,290	35
1410	預付款項 (附註十八)	183,710	1	161,725	1
1470	其他流動資產 - 其他	24,160	-	20,477	-
11XX	流動資產總計	<u>27,048,534</u>	<u>92</u>	<u>20,873,566</u>	<u>93</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四、七及三二)	186,740	1	174,517	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四、九及三二)	30,292	-	56,101	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	14,369	-	16,578	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	1,324,280	5	966,604	5
1755	使用權資產 (附註三、四、五及十五)	610,721	2	-	-
1805	商譽 (附註四及十六)	1,930	-	1,930	-
1821	無形資產 (附註四及十七)	53,527	-	34,402	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	50,438	-	64,827	-
1915	預付設備款	93,156	-	47,974	-
1920	存出保證金	45,334	-	49,476	-
1990	其他非流動資產 - 其他 (附註十八及三四)	61,766	-	92,352	1
15XX	非流動資產合計	<u>2,472,553</u>	<u>8</u>	<u>1,504,761</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$29,521,087</u>	<u>100</u>	<u>\$22,378,327</u>	<u>100</u>

(續次頁)

智邦科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2130	合約負債 - 流動 (附註四及二四)	\$ 592,137	2	\$ 382,014	2
2170	應付帳款	9,935,396	34	8,750,557	39
2206	應付員工及董事酬勞 (附註二五)	980,731	3	759,433	3
2213	應付工程及設備款	129,601	1	111,939	-
2219	其他應付款 (附註二十)	2,587,222	9	1,190,506	5
2220	其他應付款項 - 關係人 (附註三三)	2,270	-	3,361	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)	779,000	3	597,451	3
2250	負債準備 - 流動 (附註四及二一)	45,966	-	144,565	1
2280	租賃負債 - 流動 (附註三、四、五及十五)	129,095	-	-	-
2313	遞延收入 - 流動 (附註十九及二九)	8,317	-	-	-
2365	退款負債 - 流動 (附註二四)	48,113	-	128,430	1
21XX	流動負債總計	15,237,848	52	12,068,256	54
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十九)	920,639	3	-	-
2580	租賃負債 - 非流動 (附註三、四、五及十五)	471,466	2	-	-
2630	遞延收入 - 非流動 (附註十九及二九)	44,044	-	-	-
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及二二)	27,433	-	28,606	-
2645	存入保證金	4,414	-	826	-
2670	其他非流動負債	12,266	-	2,043	-
25XX	非流動負債總計	1,480,262	5	31,475	-
2XXX	負債總計	16,718,110	57	12,099,731	54
	歸屬於母公司業主之權益 (附註四、二三及二八)				
	股 本				
3110	普通股股本	5,580,514	19	5,575,899	25
3200	資本公積	805,715	3	795,148	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,348,157	4	1,052,912	5
3320	特別盈餘公積	307,492	1	253,675	1
3350	未分配盈餘	5,347,752	18	2,952,758	13
3300	保留盈餘總計	7,003,401	23	4,259,345	19
3400	其他權益	(538,244)	(2)	(307,491)	(1)
3500	庫藏股票	(50,999)	-	(50,999)	-
31XX	母公司業主之權益合計	12,800,387	43	10,271,902	46
36XX	非控制權益 (附註四及二三)	2,590	-	6,694	-
3XXX	權益總計	12,802,977	43	10,278,596	46
	負 債 與 權 益 總 計	\$29,521,087	100	\$22,378,327	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，
惟每股盈餘為元

代 碼	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 55,401,047	100	\$43,092,155	100
5110	<u>44,402,285</u>	<u>80</u>	<u>35,312,058</u>	<u>82</u>
5900	<u>10,998,762</u>	<u>20</u>	<u>7,780,097</u>	<u>18</u>
營業費用 (附註四、十、二二及二五)				
6100	1,521,790	3	1,305,246	3
6200	1,446,130	3	1,178,782	3
6300	1,993,443	3	1,816,186	4
6450	(2,584)	-	7,175	-
6000	<u>4,958,779</u>	<u>9</u>	<u>4,307,389</u>	<u>10</u>
6900	<u>6,039,983</u>	<u>11</u>	<u>3,472,708</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出 (附註四、十三、二五及三三)				
7010	223,874	-	149,697	1
7020	(113,715)	-	80,008	-
7050	(18,288)	-	(2,822)	-
7060	(2,209)	-	(1,852)	-
7000	<u>89,662</u>	<u>-</u>	<u>225,031</u>	<u>1</u>
7900	6,129,645	11	3,697,739	9
7950	<u>1,180,073</u>	<u>2</u>	<u>745,558</u>	<u>2</u>
8200	<u>4,949,572</u>	<u>9</u>	<u>2,952,181</u>	<u>7</u>
其他綜合損益 (附註四、二二及二三)				
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	539	-	(1,945)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			
	12,389	-	(20,074)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：			
8361	(222,617)	-	(52,091)	-
8300	(209,689)	-	(74,110)	-
8500	<u>\$ 4,739,883</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,878,071</u>	<u>7</u>
淨利 (損) 歸屬於：				
8610	\$ 4,950,495	9	\$ 2,952,449	7
8620	(923)	-	(268)	-
8600	<u>\$ 4,949,572</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,952,181</u>	<u>7</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710	\$ 4,743,987	9	\$ 2,878,151	7
8720	(4,104)	-	(80)	-
8700	<u>\$ 4,739,883</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,878,071</u>	<u>7</u>
每股盈餘 (附註二七)				
9750	<u>\$ 8.91</u>		<u>\$ 5.33</u>	
9850	<u>\$ 8.76</u>		<u>\$ 5.23</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

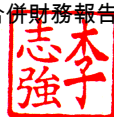
代碼	歸屬於母公	司業主之	權益																													
			普通股本	資本公積	保	留	盈	餘	國外營運機構	備	供	出	售	透過其他綜合	損益按公允價值	衡	量	之	金	融	資	產	庫	藏	股	票	總	計	非	控	制	權
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$5,544,949	\$776,739	\$ 797,395	\$ 253,675	\$2,555,175	(\$ 220,904)	(\$ 14,223)	\$ -	(\$ 50,999)	\$ 9,641,807	\$ 6,774	\$ 9,648,581																			
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	2,254	-	14,223	(14,234)	-	2,243	-	2,243																			
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	5,544,949	776,739	797,395	253,675	2,557,429	(220,904)	-	(14,234)	(50,999)	9,644,050	6,774	9,650,824																			
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	9,129	-	-	-	-	-	-	-	9,129	-	9,129																			
	106 年度盈餘指撥及分配																															
B1	法定盈餘公積	-	-	255,517	-	(255,517)	-	-	-	-	-	-	-																			
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(2,299,658)	-	-	-	-	(2,299,658)	-	(2,299,658)																			
D1	107 年度淨利 (損)	-	-	-	-	2,952,449	-	-	-	-	2,952,449	(268)	2,952,181																			
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,945)	(52,279)	-	(20,074)	-	(74,298)	188	(74,110)																			
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,950,504	(52,279)	-	(20,074)	-	2,878,151	(80)	2,878,071																			
N1	股份給付基礎交易	30,950	9,280	-	-	-	-	-	-	-	40,230	-	40,230																			
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	5,575,899	795,148	1,052,912	253,675	2,952,758	(273,183)	-	(34,308)	(50,999)	10,271,902	6,694	10,278,596																			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值	-	-	-	-	23,717	-	-	(23,717)	-	-	-	-																			
	衡量之權益工具																															
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	8,836	-	-	-	-	-	-	-	8,836	-	8,836																			
	107 年度盈餘指撥及分配																															
B1	法定盈餘公積	-	-	295,245	-	(295,245)	-	-	-	-	-	-	-																			
B3	特別盈餘公積	-	-	-	53,817	(53,817)	-	-	-	-	-	-	-																			
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(2,230,684)	-	-	-	-	(2,230,684)	-	(2,230,684)																			
D1	108 年度淨利 (損)	-	-	-	-	4,950,495	-	-	-	-	4,950,495	(923)	4,949,572																			
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	528	(219,425)	-	12,389	-	(206,508)	(3,181)	(209,689)																			
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,951,023	(219,425)	-	12,389	-	4,743,987	(4,104)	4,739,883																			
N1	股份給付基礎交易	4,615	1,731	-	-	-	-	-	-	-	6,346	-	6,346																			
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$5,580,514	\$805,715	\$1,348,157	\$ 307,492	\$5,347,752	(\$ 492,608)	\$ -	(\$ 45,636)	(\$ 50,999)	\$12,800,387	\$ 2,590	\$12,802,977																			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉



智邦科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

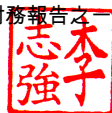
代 碼	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 6,129,645	\$ 3,697,739
A20010	本年度稅前淨利	
A20100	收益費損項目：	
A20200	508,342	266,499
A20300	30,980	26,979
A20400	(2,584)	7,175
A20900	19,529	58,510
A21200	18,288	2,822
A21300	(99,913)	(69,916)
A22300	(8,937)	(9,904)
A22500	2,209	1,852
A23200	(436)	665
A23800	(3,337)	3,140
A24100	28,819	53,909
A29900	11,749	(124,062)
A30000	231	-
A31150	營業資產及負債淨變動數	
A31160	931,985	(1,856,114)
A31180	2,729	(5,531)
A31190	46,130	(62,219)
A31200	3,122	2,493
A31230	(931,462)	(2,089,386)
A31240	(22,747)	(12,835)
A31250	(3,683)	40,468
A32150	210,123	135,073
A32180	1,293,711	2,427,447
A32190	1,629,723	321,849
A32200	(1,091)	3,361
A32220	(98,575)	135,882
A32240	(80,317)	(40,341)
A33000	(634)	(785)
A33300	營運產生之現金流入	
A33500	9,613,599	2,914,770
AAAA	(18,227)	(2,822)
	(984,135)	(857,093)
	<u>8,611,237</u>	<u>2,054,855</u>
投資活動之現金流量		
B00010	(1,041)	-
B00020	35,857	-
B00040	(4,454,449)	(407,621)
B00050	392,904	1,251,374
B00100	(2,749,929)	(1,507,599)
B00200	2,434,334	1,477,641
B02000	-	(27,386)
B02300	(45)	-
B02700	(779,197)	(346,071)
B02800	3,350	3,307
B03800	3,896	(19,831)
B04500	(50,261)	(24,900)
B04600	82	-
B06500	4,556	(8,536)
B07500	87,821	73,816
B07600	8,937	9,904
BBBB	(5,063,185)	474,098
籌資活動之現金流量		
C00100	100,000	-
C00200	(100,000)	-
C01600	1,073,000	-
C01700	(100,000)	-
C03000	3,658	(14)
C04020	(145,216)	-
C04500	(2,221,848)	(2,290,529)
C04800	6,346	40,230
CCCC	(1,384,060)	(2,250,313)
DDDD	(237,953)	73,072
EEEE	1,926,039	351,712
E00100	4,295,816	3,944,104
E00200	<u>\$ 6,221,855</u>	<u>\$ 4,295,816</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：李志強



會計主管：林明蓉

